

Mikroregion Žermanické a Těrlické přehrady



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2025

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70305374
název	Mikroregion Žermanické a Těrlické přehrady
ulice, č.p.	1
obec	Lučina
PSČ, pošta	73939

Kontaktní údaje

telefon	
fax	
e-mail	luston@seznam.cz
WWW stránky	https://www.zermanice-terlicko.cz/

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy			
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	595 000,00	595 000,00	574 442,80
Příjmy celkem	595 000,00	595 000,00	574 442,80

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	470 000,00	470 000,00	473 382,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	125 000,00	125 000,00	101 060,80
412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	595 000,00	595 000,00	574 442,80
41 Neinvestiční přijaté transfery	595 000,00	595 000,00	574 442,80
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	595 000,00	595 000,00	574 442,80
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	595 000,00	595 000,00	574 442,80

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	635 000,00	598 000,00	538 356,84
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	635 000,00	598 000,00	538 356,84
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky		1 000,00	440,00
5138 Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	20 000,00		
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	20 000,00	20 000,00	
513 Výdaje na nákup materiálu	40 000,00	21 000,00	440,00
5163 Služby peněžních ústavů	5 000,00	5 000,00	3 272,00
5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi		20 000,00	16 224,84
5169 Nákup ostatních služeb	590 000,00	547 000,00	514 626,00
516 Výdaje na nákup služeb	595 000,00	572 000,00	534 122,84
5175 Pohoštění		5 000,00	1 295,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené			2 499,00
517 Výdaje na ostatní nákupy		5 000,00	3 794,00
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	635 000,00	598 000,00	538 356,84
5 Běžné výdaje (třída 5)	635 000,00	598 000,00	538 356,84
Výdaje celkem (třída 5+6)	635 000,00	598 000,00	538 356,84
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	40 000,00-	3 000,00-	36 085,96

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	40 000,00	3 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	40 000,00	3 000,00	36 085,96-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrát	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	8 056,82	36 085,96	44 142,78	36 085,96-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	8 056,82	36 085,96	44 142,78	36 085,96-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrát			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	55 722,92		55 722,92
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstítkelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	21 685,00		21 685,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	55 722,92-		55 722,92-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věci			
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	21 685,00-		21 685,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	470 000,00	470 000,00	473 382,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	125 000,00	125 000,00	101 060,80

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Monika Tomiczková, v.r.

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Monika Tomiczková, v.r.

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Statutární zástupce

Ing. Jindřich Feber, v.r.

Podpisový záznam statutárního
zástupce

--



Čj.: MSK 69826/2026
Sp. zn.: KON/13928/2025/Sam
113.1 S5
Vyřizuje: Ing. Lenka Barczoková
Telefon: 595 622 788
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

**Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí
Mikroregion Žermanické a Těrlické přehrady,
IČ 70305374 za rok 2025**

Přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2025 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 24. 6. 2025.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Lenka Barczoková	kontrolor pověřený řízením	732/03/2025	4016

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2025 bylo vykonáno dne 10. 11. 2025, závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2025 bylo vykonáno dne 20. 5. 2026.

Místem provedení dílčího přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Lučina.

Místem provedení závěrečného přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2025 dne 21. 7. 2025.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci svazku obcí dne 20. 5. 2026.

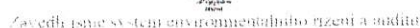
Předseda:

- Ing. Jindřich Feber, předseda svazku obcí

Zástupci svazku obcí, kteří byli součinní při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- Monika Tomiczková, účetní
- Ing. Jaroslav Votýpka, administrátor (na základě plné moci)

Přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2025 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny na písemnostech uvedených ve „Vybraném kontrolním vzorku“.



A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2025

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, spočívající:

v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:

- Svazek obcí nezveřejnil schválený závěrečný účet v souladu se zákonem a návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- nezveřejněním návrhu závěrečného účtu a schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání v souladu se zákonem se svazek obcí vystavuje riziku uložení pokuty za spáchání přestupku dle § 22a zákona č. 250/2000 Sb.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila 0,00 Kč) | 0,00 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila 0,00 Kč) | 0,52 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost svazku obcí

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 0,00 %

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.



B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2025

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání hospodaření

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2025 byly zjištěny nedostatky, ke kterým svazek obcí nepřijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a nepodal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:

B.1

Ověřením internetových stránek svazku obcí bylo zjištěno, že návrh závěrečného účtu za rok 2024 neobsahoval zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření.

Dle § 39 odst. 9 zveřejní svazek návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů před zahájením jeho projednání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.

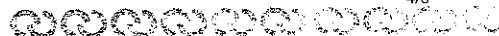
Závěrečný účet svazku za rok 2024 byl schválen valnou hromadou starostů dne 29. 5. 2025 (bod č. 3). Schválený závěrečný účet svazku za rok 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 8. 10. 2025, čímž nebyla dodržena zákonem stanovená lhůta 30 dnů pro zveřejnění závěrečného účtu od jeho schválení. Zároveň schválený závěrečný účet svazku byl zveřejněn bez zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Dle § 39 odst. 10 svazek obcí zveřejní závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení.

Zjištěný stav není v souladu s § 39 odst. 9, 10 zákona č. 250/2000 Sb.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2024

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.



D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že svazek obcí nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Svazek obcí je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.

Svazek obcí je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny ve Vybraném kontrolním vzorku.

Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 20. 5. 2026

Zprávu zpracovala:	
Ing. Lenka Barczoková, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:**rozpočet, střednědobý výhled, závěrečný účet**

- návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2025 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí 15 dnů přede dnem jeho projednání na jednání valné hromady starostů a na internetových stránkách svazku obcí od 29. 11. 2024 dosud (včetně výkaz FIN 2-12 M k 31. 10. 2024),
- rozpočet svazku obcí na rok 2025 schválen valnou hromadou starostů dne 27. 12. 2024 (bod č. 4) a zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 30. 12. 2024,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na období 2026-2030 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí 15 dnů přede dnem jeho projednání na jednání valné hromady starostů a na internetových stránkách svazku obcí od 5. 12. 2023 dosud,
- střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na období 2026-2030 byl schválen valnou hromadou starostů dne 28. 12. 2023 (bod č. 5) a zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 2. 1. 2024,
- návrh závěrečného účtu svazku obcí za rok 2024 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí 15 dnů přede dnem jeho projednání na jednání valné hromady starostů (předložena evidence zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2024), a na internetových stránkách svazku obcí od 2. 5. 2025 dosud,
- závěrečný účet svazku obcí za rok 2024 schválen valnou hromadou starostů dne 29. 5. 2025 (bod č. 3), a to bez výhrad, a zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 8. 10. 2025 (printscreen obrazovky),

účetní doklady

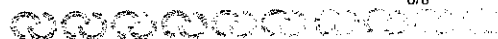
- účetní doklady č. 600001 – 600025 za období leden – září 2025 (předpisy faktur přijatých),
- účetní doklady č. 700001 – 700010 za období leden – září 2025 (předpisy faktur vydaných),
- účetní doklady č. 200001 – 200043 za období leden – září 2025 (bankovní výpisy ČSOB, a.s.),

výkazy

- výkaz rozvaha k 30. 9. 2025,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2025,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2025,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2025,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2025,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2025,

přijaté dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 00626/2025/RRC uzavřená dne 1. 5. 2025, smlouva o poskytnutí dotace schválena valnou hromadou starostů dne 28. 3. 2025 (bod č. 5),
- neinvestiční dotace je určena na úhradu nákladů na realizaci projektu „Poradenství, administrativní služby a práce“, a to v max. výši 48,25 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, max. však ve výši 110.000,- Kč,
- závěrečné vyúčtování bude dle smlouvy předloženo do 20. 1. 2026,
- příjem dotace byl naveden do schváleného rozpočtu obce na rok 2025,
- účetní doklad č. 2000034 ze dne 5. 6. 2025 ve výši 88.000,- Kč (přijetí 1. splátky dotace),
- 2. splátka dotace dle smlouvy bude poskytnuta do 60 dnů ode dne předložení závěrečného vyúčtování,



- závěrečné vyúčtování bylo předloženo poskytovateli dne 19. 1. 2026,
- účetní doklad č. 800003 ze dne 31. 12. 2025 (zaúčtování na účet 388 a 672),
- doplatek 2. splátky dotace byl zaslán poskytovatelem dne 3. 3. 2026 ve výši 22.000,- Kč,

ostatní

- rozpočtové opatření č. 1/2025 - schváleno valnou hromadou svazku obcí dne 28. 3. 2025 (bod č. 4), zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí dne 8. 4. 2025,
- účetní závěrka svazku obcí sestavená k 31. 12. 2024 schválená dozorcí radou dne 29. 5. 2025 (v souladu se stanovami svazku obcí), protokol o schvalování účetní závěrky
- plná moc ze dne 18. 5. 2026 vydaná předsedou svazku obcí pro pana Jaroslava Votýpku (administrátor) svazku obcí k zastupování při kontrole hospodaření dne 20. 5. 2026,

inventarizace majetku a závazků

- vnitřní směrnice č. 1/2020 – Inventarizace majetku a závazků ze dne 29. 12. 2020,
- plán k provedení inventarizace k 31. 12. 2025 vydaný předsedou svazku obcí dne 30. 12. 2025, včetně
 - jmenování členů hlavní inventarizační komise,
- seznam inventarizačních identifikátorů ze dne 30. 12. 2025,
- podpisové vzory inventarizační komise ze dne 30. 12. 2025,
- prohlášení o proškolení inventarizační komise ze dne 30. 12. 2025,
- inventurní soupisy jednotlivých účtů k 31. 12. 2025,
- inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2026.



Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
5. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
6. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
7. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
8. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
9. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
10. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
11. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
12. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
13. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
14. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
15. **zákon č. 499/2004 Sb.**, zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
16. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
17. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
18. **vyhláška č. 383/2009 Sb.**, o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 383/2009 Sb.),
19. **vyhláška č. 412/2021 Sb.**, o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
20. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
21. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
22. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
23. **zákon č. 420/2004 Sb.**, o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.),
24. **stanovy a vnitřní předpisy svazku obcí.**

Zpráva

z kontroly hospodaření DSO Mikroregion Žermanické a Těřlické přehrady, provedené na základě § 15 zák. č. 250/ Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a § 9a zák. č. 320/2001 Sb o finanční kontrole

Datum kontroly: 1.12.2025 v Lučině

Program: 1. Hodnocení plnění rozpočtu DSO
2. Kontrola plnění opatření z minulé veřejnosprávní kontroly
3. Předmět kontroly hospodaření

Kontrolu provedla dozorcí rada ve složení: Dudek Dalibor, Voznica Petr, René Žák

Ad 1/ Byly zkontrolovány příjmy a výdaje DSO dle výkazu pro hodnocení rozpočtu Fin 2-12M za období leden-říjen 2025.

Příjmy:

K 31.10.2025 byly rozpočtové příjmy celkem 574 422,80 ,- Kč což je 96,55 % upraveného rozpočtu.

Příjmy tvořily:

- | | |
|---|---------------|
| - Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 476 382,00 Kč |
| - Neinvestiční přijaté transfery od kraje | 101 060,80 Kč |

Výdaje

Výdaje byly čerpány ve výši 471 856,84 což je 78,91 % upraveného rozpočtu

Hlavní položky výdajů:

- platby za projekt „Poradenství, administrativní služby a práce“, J. Votýpka
- členský příspěvek Region Beskydy
- členský příspěvek MAS
- účetní služby

Závěr: Při kontrole nebyly zjištěny žádné nedostatky, ani žádná skutečnost, že by DSO postupoval v rozporu se schváleným rozpočtem a rozpočtovými opatřeními

Ad 2/Kontrola plnění opatření z minulé veřejnosprávní kontroly

Nebyla uložena žádná opatření

Ad 3/ předmět kontroly hospodaření

- plnění příjmů a výdajů viz. ad1/
- peněžní operace
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů k rozpočtu MSK kraje a k rozpočtům členských obcí. Přijaté dotace z rozpočtu MSK – smlouva č. 00626/2025/RRCze dne

- 1.5.2025. max. výše 48,25% (110 000,-Kč). První splátka ukrazena 5.6.2025 ve výši 88 000,-Kč (doklad č. 2000034 ze dne 5.6.2025
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Závěr: při kontrole nebyly zjištěny žádné nedostatky, ani žádná skutečnost, že by DSO postupoval při prováděných operacích v rozporu s právními předpisy nebo operace prováděl neúčelně, nehospodárně a neefektivně.

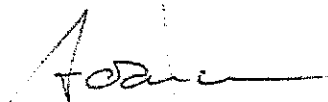
Úkol: není uložen

Zapsal: Jaroslav Votýpka, administrátor

Dudek Dalibor



Voznica Petr



René Žák

